

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: UKRINVEST OÜ

registrikood: 12178370

tänavanimi, maja number: Keemia tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10615

e-posti aadress: roadinvest@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ukrinvest OÜ peamiseks tegevusalaks aruandeperioodil oli investeerimine Ukraina Vabariigis asuvatesse ettevõtjatesse.

Ukrinvest OÜ omab osalust järgmistes sidusettevõtjates:

	Asukohamaa	Osalus 31.12.2020	Osalus 31.12.2019
Aktsiaselts Dneprovsky Terminal	Ukraina	30%	30%
Osaühing Stivko	Ukraina	30%	30%

Ukrinvest OÜ müügitulu 2020. aastal oli 0 (2019: 7 000) ja kahjum 128 857 (2019 kasum 82 429) eurot.

2020. aastal maksti juhatuse liikmele töötasu koos sotsiaalmaksudega 2 602 (2019: 1 041) eurot.

Ukrinvest OÜ põhitegevusalaks 2021 aastal on sadamateenused ja sadamateenuste juhtimine Ukraina Vabariigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 796	13 799	2
Nõuded ja ettemaksed	11 941	11 667	3
Kokku käibevarad	21 737	25 466	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	322 974	443 993	5
Kokku põhivarad	322 974	443 993	
Kokku varad	344 711	469 459	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	25 418	1 309	6
Kokku lühiajalised kohustised	25 418	1 309	
Kokku kohustised	25 418	1 309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 338	382 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-128 857	82 429	
Kokku omakapital	319 293	468 150	
Kokku kohustised ja omakapital	344 711	469 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	0	7 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-510	-3 919	
Tööjõukulud	-2 602	-1 041	7
Muud ärikulud	0	-411	
Ärikasum (kahjum)	-3 112	1 629	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-121 019	80 222	5
Intressitulud	274	676	
Intressikulud	0	-98	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-123 857	82 429	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-128 857	82 429	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 112	1 629
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	354
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-891	-706
Kokku rahavood äritegevusest	-4 003	1 277
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	19 000
Laekunud intressid	0	2 167
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	21 167
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 800
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 609
Makstud intressid	0	-1 553
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-9 362
Kokku rahavood	-4 003	13 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 799	717
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 003	13 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 796	13 799

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	382 909	385 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)			82 429	82 429
31.12.2019	2 556	256	465 338	468 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-128 857	-128 857
Väljakuulutatud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2020	2 556	256	316 481	319 293

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ukrinvest OÜ 2020. aasta aastaaruande puhul on tegemist keskmise suurusega ettevõtja aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Ukrinvest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Äriühendus on majandustehing, mille tulemusena:

- (a) üks ettevõtte saavutab teise ettevõtte üle valitseva mõju eeldusel, et omandatud ettevõtte sisaldab üht või enamat äritegevust; või
- (b) üks ettevõtte omandab teise ettevõtte või äritegevuse varad või kohustised või netovara või osa nendest ning võtab üle nende varade või kohustistega või netovaraga seotud äritegevuse.

Valitsev mõju on võime otsustada teise ettevõtte (tütarettevõtte) või äritegevuse finants- ja äripoliitika üle. Oluline mõju on võime osaleda investeerimisobjekti (sidusettevõtte) finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel, omamata valitsevat mõju nende otsuste üle. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttest 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütarettevõtet loetakse valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat. Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid omanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades

efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80, regulaarsete dividendide puhul 14/86. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ukrinvest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud)
- * sidusettevõtteid
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

SÜNDMUSED PEALE ARUANDEKUUPÄEVA

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2020 ja aruande koostamispäeva 18.06.2021 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	9 796	13 799
Kokku raha	9 796	13 799

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	11 941	11 941
Laenu nõuded	9 500	9 500
Intressinõuded	1 447	1 447
Viitlaekumised	994	994
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 941	11 941
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	11 667	11 667
Laenu nõuded	9 500	9 500
Intressinõuded	1 173	1 173
Viitlaekumised	994	994
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 667	11 667

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 000	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 000	0

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
32851024	Dneprovsky Terminal AS	Ukraina	Kaubatranspordi teenindamine	30	30
33824619	Stivko OÜ	Ukraina	Kaubatranspordi teenindamine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Dneprovsky Terminal AS	443 993	-121 019	322 974
Stivko OÜ	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	443 993	-121 019	322 974

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	5 000	5 000	4
Muud võlad	20 418	20 418	
Dividendivõlad	20 000	20 000	
Muud viitvõlad	418	418	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 418	25 418	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	1 309	1 309	
Muud viitvõlad	1 309	1 309	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 309	1 309	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	253 185	372 270
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	63 296	93 068
Kokku tingimuslikud kohustised	316 481	465 338

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ukrinvest OÜ osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 1 278 ja 1 278 EUR		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 945	778
Sotsiaalmaksud	657	263
Kokku tööjõukulud	2 602	1 041

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 941	10 674

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Tegev- ja kõrgema juhtkonna valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 500	1 142	3 269	1 800	45	2-3%	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109	933
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	2 602	1 041

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2021

UKRINVEST OÜ (registrikood: 12178370) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT MIRZO	Juhatuse liige	29.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-128 857
Kokku	316 481
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	316 481
Kokku	316 481

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-128 857
Kokku	316 481
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	316 481
Kokku	316 481

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Raidor	10291168	Rõõmu küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
CT Invest OÜ	12207597	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	roadinvest@hotmail.com